



世纪工场

NEEQ : 830888

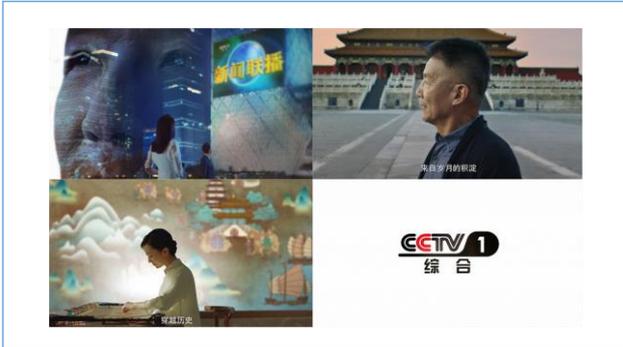
北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司  
(The Workshop Media Culture Co., Ltd.)



年度报告

— 2020 —

# 公司年度大事记



CCTV-1  
《如一》版宣传片



CETV-4  
频道包装制作



北京冬奥会开幕倒计时 500 天  
特别节目



进博会融媒体片



湖南卫视  
《湖南新闻联播》片头



湖南卫视  
《午间新闻》片头

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件.....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	25
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录 .....	61

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人丁彬、主管会计工作负责人居奕及会计机构负责人（会计主管人员）居奕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）基于谨慎性原则，对公司 2020 年度财务报告出具了保留意见审计报告，客观地反映了公司实际的财务状况。审计意见涉及事项不属于中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形，对公司 2020 年年度财务状况和经营成果无影响。

针对审计报告保留意见事项，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2020 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等人员积极采取有效措施，以消除审计报告中保留意见事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
（一）控股股东及实际控制人不当控制风险	控股股东及实际控制人丁彬、居奕、倪菊秀合计持有公司 55.02% 的股份，丁彬担任公司董事长，居奕担任公司的董事及财务总监，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股股东地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。 应对措施：公司进一步完善管理和决策机制并遵守新公司法对中小股东权益给予保护的規定。

(二) 客户集中度较高风险	<p>来自中央电视台的销售收入占公司当期总收入比重一直较高，公司对其依赖性较强。在报告期内，公司与中央电视台合作关系稳定延续，并积极通过与湖南广播影视集团有限公司、北京电视台、北京新闻媒体有限责任公司、北京市顺义区广播电视中心等客户的业务合作，拓展其他企事业单位的市场。</p> <p>应对措施：公司继续开拓新客户，并将客户群扩展到企业和商业机构客户，避免事业单位客户过度集中带来的不良影响。</p>
(三) 供应商稳定性风险	<p>报告期内，公司存在向第三方外协公司采购制作服务的情形。该制作服务系由于项目的需求和出于节约公司内部人力成本的考虑，将部分项目中的某个制作环节委托公司外专业团队完成，这些环节主要包括耗费公司资源的拍摄、置景和后期合成等。公司根据项目需求及进度选择供应商进行采购。报告期内，公司存在所选择的部分供应商资质偏弱、稳定性低等问题。由于对外采购在公司业务成本中所占比重较高，供应商选择不稳定对公司业务的持续稳定性构成风险。</p> <p>应对措施：公司逐步建立长期供应商机制，选择优质的供应商建立长期的合作关系，以保证外包业务的稳定。</p>
(四) 产品独创性导致的审查风险	<p>公司业务立足于文化创意，产品具有独创性特征，根据行业特性，公司提交的产品往往需要经过客户审核结算后才能最终确认收入。因而，公司的创意设计与制作服务，如果最终未获审核通过，或审核通过的内容较少，将会带来收入不能确认的风险，相应发生的成本也将产生损失风险。一旦出现类似情形，将对公司的经营业绩造成不利影响。因此，公司面临着产品独创性导致的审查风险。</p> <p>应对措施：公司的业务并不存在审查未通过的情况，这种风险的存在是由于事业单位的结算系统缓慢所导致。公司通过发展影视制作领域的其他业务和企业及商业机构的客户来规避此风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
律师事务所	指	北京市万商天勤律师事务所
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
章程、公司章程	指	《北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、监事会、董事会
股东大会	指	北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司股董事会
监事会	指	北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司股监事会
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	The Workshop Media Culture Co., Ltd
	The Workshop Communications
证券简称	世纪工场
证券代码	830888
法定代表人	丁彬

### 二、 联系方式

董事会秘书	居奕
联系地址	北京市朝阳区大望路华贸公寓 16 号楼 903
电话	010-85913161
传真	010-85913161
电子邮箱	workshop830888@126.com
公司网址	www.workshop.com.cn
办公地址	北京市朝阳区大望路华贸公寓 16 号楼 903
邮政编码	100025
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市朝阳区大望路华贸公寓 16 号楼 903

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 7 月 13 日
挂牌时间	2014 年 7 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	广播、电视、电影和影视录音制作业(R86)- - -
主要业务	电视媒体品牌形象顾问、策划与执行；电视媒体整体形象包装设计、创意制作与日常维护；演播室设计和制作；影视后期制作；视频设计等全方位专业服务
主要产品与服务项目	为大众传媒和企事业单位提供形象、内容、视频的创意设计与制作服务及电商服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	33,656,219
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	丁彬、居奕、倪菊秀

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁彬、居奕、倪菊秀），一致行动人为（丁彬、居奕、倪菊秀）
--------------	-------------------------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110101692346060D	否
注册地址	北京市东城区长青园 7 号 1 栋 3507-045	否
注册资本	33,656,219	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	田梦珺	崔启龙
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,939,622.62	8,149,735.84	-63.93%
毛利率%	50.15%	36.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,081,467.53	-4,466,936.24	31.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,377,300.08	-4,475,679.26	24.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-50.31%	-52.68%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-55.14%	-52.78%	-
基本每股收益	-0.09	-0.13	30.77%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,252,999.44	8,550,715.23	-38.57%
负债总计	668,449.34	884,697.60	-24.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,584,550.10	7,666,017.63	-40.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.14	0.23	-39.13%
资产负债率%（母公司）	12.73%	10.35%	-
资产负债率%（合并）	12.73%	10.35%	-
流动比率	7.71	9.55	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	456,769.65	-3,991,402.81	111.44%
应收账款周转率	0.48	0.98	-
存货周转率	2.40	14.24	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-38.57%	-35.75%	-
营业收入增长率%	-63.93%	-32.58%	-
净利润增长率%	-31.02%	-408.59%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	33,656,219	33,656,219	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	295,832.55
非经常性损益合计	295,832.55
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	295,832.55

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### (1) 会计政策变更

根据财政部及全国股转系统相关规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号—收入》编制财务报表。财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

### (2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司利用自身的人力、品牌资源，依托丰富的行业经验，运用国际先进的CG影视制作加工技术、广播技术、计算机辅助高清摄像技术以及交互技术进行产品的研发、设计与制作，为大众传媒和企事业单位提供品牌形象创意设计与制作、内容的创意设计与制作、视频设计和制作等服务。公司核心业务团队具有丰富的从业经验与过硬的专业素质，通过加强项目承揽阶段预沟通，主动探索、发掘客户需求，提升专业化、定制化服务水准。公司采用“自主策划+自主/外协制作”的业务模式，按照客户需求采用“整体包装”、“一站式全年跟踪”、“定制化服务”等注重客户价值的多种服务方式，向客户收取创意设计费和制作费。

#### (一) 盈利模式

公司依其向客户提供的服务收取设计费和制作费，该收入在扣除支付给第三方外协成本、其他零星辅助成本，含劳务费、道具费及服装费等，以及期间费用等其他正常运营成本后，构成公司盈利。

#### (二) 销售模式

公司的销售方式主要有三类：

第一类为主动客户。基于在业界树立的良好口碑及成功案例的影响力，公司现有客户中较大部分为主动客户。公司在与该等客户充分沟通后，通过评估会议确定是否立项。予以立项后，进入策划、创意、设计制作流程。由公司市场部对接此类客户。

第二类为长期合作客户。此类客户是公司的优质客户。公司核心团队具有优秀的创意制作能力，对客户的品牌定位和推广需求以及潜在需求都有精准的分析，客户信任度较高。通过优质服务，公司成为主流媒体及企事业单位和机构的指定供应商，如中央电视台、北京电视台以及中国节能集团等。成为指定供应商对公司项目的持续性、合同的可靠性以及项目回款都有极大保障。

除成为指定供应商以外，公司与其他卫视频道、新媒体平台都保持密切的合作关系。长期客户的项目分全年合同及项目合同，服务形式与第一类销售方式相同。

第三类为竞标方式。基于公司优质服务形成的市场口碑，公司会收到与主营业务相关的投标邀请，通过公司市场部的分析及市场其他渠道获得的反馈信息，公司有选择地参加目标客户的竞标活动。

#### (三) 采购模式

##### (1) 采购方式

公司的采购主要是外协的制作机构，鉴于公司目前规模较小，基于项目的需求和出于节约公司内部人力资源的考虑，公司部分项目中的某个制作环节会委托其他专业团队完成，这些环节主要包括耗费公司资源的拍摄、置景和后期合成等，专业的团队提供专业的服务使公司的创意设计能高效率的呈现给客户。

公司的采购方式主要有三类：

第一类是长期合作的机构。此类机构在长期合作过程中能够与公司保持创作理念的一致，契合度较高，质量能够保证。同时，公司在制作预算上也有较大的弹性空间。

第二类是客户指定的第三方供应商。公司的部分客户会指定拍摄团队及后期制作机构，公司依客户指定的供应商选择合作机构。

第三类是通过商业谈判，在进行性价比较和专业考量后选择新的合作机构。

(四) 制作模式

创意制作开始前，公司召开制前会议，首先由市场部、创意部向制作部说明最终创意。其后，制作部根据创意，提交制作方案及制作时间表。公司部分项目在具体制作阶段会采用外协制作的方式，聘用专业机构按照创意方案制作，公司自主制作的项目主要由制作部负责。制作完成的小样根据客户反馈意见修改，经客户最终确认后完成制作流程。创意部在制作过程中担任监制，市场部在此过程中实时与客户沟通。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,031,153.23	57.70%	2,596,377.58	30.36%	16.75%
应收票据					
应收账款	1,309,942.70	24.94%	5,109,236.66	59.75%	-74.36%
存货	597,469.36	11.37%	621,255.77	7.27%	-3.83%
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产	101,316.15	1.93%	103,035.22	1.20%	-1.67%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、截止到 2021 年 12 月收账款为 1,309,942.70 元，较上年末减少 74.36%，主要原因为：公司加大应收账款催收力度，所以应收账款较上年末减少幅度较大。
- 2、截止到 2021 年 12 月货币资金为 3,031,153.23 元，较上年末增加了 434,775.65 元,主要原因是：由于应收账款催收力度加大，客户回款状况良好。公司现金流充裕。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,939,622.62	-	8,149,735.84	-	-63.93%
营业成本	1,465,277.16	49.85%	5,200,025.51	63.81%	-71.82%
毛利率	50.15%	-	36.19%	-	-
销售费用	68,853.59	2.34%	155,598.52	1.91%	-55.75%
管理费用	4,802,902.85	163.39%	6,883,625.05	84.46%	-30.23%
研发费用	0.00	0.00%			
财务费用	-1,070.85	-0.04%	-10,421.02	-0.13%	89.72%
信用减值损失	49,373.04	1.68%	-395,234.57	-4.85%	112.49%
资产减值损失	0.00	0.00%	0	-	
其他收益	295,832.55	10.06%	11,657.36	0.14%	2,437.73%
投资收益	0.00	0.00%	0	-	
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0	-	
资产处置收益	0.00	0.00%	0	-	
汇兑收益	0.00	0.00%	0	-	
营业利润	-3,081,467.53	-104.83%	-4,466,936.24	-54.81%	31.02%
营业外收入	0.00	0.00%	0	-	
营业外支出	0.00	0.00%	0	-	
净利润	-3,081,467.53	-104.83%	-4,466,936.24	-54.81%	31.02%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内公司营业收入 2,939,622.62 元，较上年同期减少 63.93%，主要原因为公司的营业收入重点来源于视频包装业务，包装业务主要包括频道改版包装和重大赛事活动包装两部分，由于 2020 年度新冠疫情的影响，国内外重大体育赛事暂停，对公司的主营业务有一定的影响，中央电视台等合作

单位对重大赛事活动的包装需求较少，所以使公司营业收入降低。

2、报告期内公司营业成本为 1,465,277.16，较去年降低了 71.82%，因新冠疫情和受市场多种因素的影响，公司主营业务受到一定程度的缩减，公司根据市场环境变化情况，整合项目成本，现余人员基本能满足现有的工作量，减少外协费等供应商成本的支出。

3、报告期内公司毛利率为 50.15%，本年度营业收入比上年同期减少 63.93%；营业成本比上年同期减少 71.82%。因新冠疫情对整体业务的影响，造成本年度主营业务收入大幅减少，公司及时进行了有效的成本优化，将毛利率控制在相对较合理的范围内。

4、报告期内公司净利润亏损-3,081,467.53 元，比去年同期减少亏损金额 1,385,468.71 元，主要原因是：2020 年疫情影响，公司主营业务量减少，长期合作的重要客户对大型体育赛事活动的视频包装需求减少，使本期主营业务收入减少了 63.93%；虽然主营业务收入大幅下降，但公司及时采取合理优化项目成本，减少一切不必要的成本支出及费用支出。与房东协商减免房租，申请国家各项符合标准的补贴，津贴等。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,939,622.62	8,149,735.84	-63.93%
其他业务收入	0.00	0.00	
-主营业务成本	1,465,277.16	5,200,025.51	-71.82%
其他业务成本	0.00	0.00	

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
大众传播媒介品牌产品创意设计制作服务	2,207,547.15	730,913.58	66.89%	-71.74%	-85.80%	32.77%
其他企事业单位的品牌和产品推广的创意制作和视频设计制作服务	732,075.47	734,363.58	-0.31%	116.16%	1248.75%	-84.24%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

公司的营业收入重点来源于视频包装业务，包装业务主要包括频道包装和重大赛事活动包装两部分，由于 2020 年度中央电视台等合作单位对重大赛事活动的包装需求较少，公司主营业务量减少，所以公司营业收入降低。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	湖南广播影视集团有限公司	721,698.11	24.55%	否
2	北京天言新世纪文化传媒有限公司	660,377.35	22.46%	否
3	中视前卫影视传媒有限公司	405,660.38	13.80%	否
4	北京宝船创意文化有限公司	330,188.68	11.23%	否
5	中国教育电视台	325,471.7	11.07%	
合计		2,443,396.22	83.11%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京博生兄弟文化传播有限公司	75,471.7	31.17%	否
2	北京汇鑫晟德智慧科技有限公司	64,603.96	26.68%	否
3	开远市赛博格图文设计中心	52,561.76	21.71%	否
4	安丘市梦平商务咨询中心	49,504.95	20.44%	否
合计		242,142.37	100%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	456,769.65	-3,991,402.81	111.44%
投资活动产生的现金流量净额	-21,994.00	-20,846.75	-5.50%
筹资活动产生的现金流量净额		-	-

#### 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额金额为 456,769.65 元，比上年同期增加了 4,448,172.46 元，主要变动原因是：（1）公司本期加大应收账款催收力度，央视及各地方电视台、企事业单位客户回款按照账期按时支付。（2）本期经营活动现金的流出合计金额比上期减少 46.9%，因全球新冠疫情原因，公司业务缩减，外协费等供应商支付费用也相应大幅度减少，另公司为应对疫情对公司整体业务的影响采取措施及时止损，压缩不必要的日常支出。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海游恩欧网络科技有限公司	控股子公司	文化交流与策划；影视领域技术开发、转让等	-	-	-	-

哈尔滨华展文化科技有限公司	参股公司	计算机软硬件技术开发、技术转让、技术咨询	-	-	-	-
---------------	------	----------------------	---	---	---	---

### 主要控股参股公司情况说明

说明：上海游恩欧网络科技有限公司是由本公司与上海育碧电脑软件有限公司、网易（杭州）网络有限公司及夏如金先生共同出资设立。公司注册资本 1,000.00 万元，其中世纪工场认缴注册资本 510.00 万元，持股 51%，为该公司第一大股东，截止到报告出具日，上海游恩欧运营及业务均处于停滞状态，世纪工场未负责上海游恩欧的日常经营和管理，世纪工场实际未持有上海游恩欧公章、证照等材料，无法提供上海游恩欧的银行对账单及银行开户清单，且世纪工场暂时难以通过留存的联系方式与上海游恩欧其他股东进行有效沟通，世纪工场对该公司已失去实质控制。

哈尔滨华展文化科技有限公司是由本公司与哈尔滨中泰兄弟文化传媒有限公司于 2016 年 2 月 2 日共同出资设立。公司注册资本 500 万元，各股东分别认缴 250 万元，各占比 50%。公司 2018 年实收资本 0 万元。公司不设董事会，设执行董事一名，公司执行董事由哈尔滨中泰兄弟文化传媒有限公司提名，并经股东会选举产生，负责公司的全部日常经营性事务及管理事项。本公司在本报告年度对合营企业不具有控制权。我公司已与杨剑军签订《股权转让协议》，约定以 0 元的价格向杨剑军转让我公司持有的哈尔滨华展文化科技有限公司 50% 的股权。本次交易完成后，我公司不再持有华展文化的股权。此次交易经我公司 2018 年 12 月 12 日召开的第二届董事会第八次会议通过，并披露。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

截至 2020 年 12 月 31 日累计未弥补的亏损 -3,036.13 万元，2020 年度扣除非经常性损益后的归属于母公司净利润为 -337.73 万元，2019 年度扣除非经常性损益后的归属于母公司净利润为 -447.57 万元，处于持续亏损的状态。公司原主营业务为大众传媒和企事业单位提供形象、内容、视频的创意设计与服务，因新冠疫情和受市场多种因素的影响，现已大量萎缩。公司已根据市场环境变化情况，对业务方面的人员进行了大量调整，现余人员基本能满足现有的工作量。公司的持续经营能力存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

本公司管理层在考虑了如附注“十二、其他事项”所披露的情况后，仍采用持续经营为基础编制 2020 年 12 月 31 日的财务报表。

基于附注“十二、其他事项”所述措施，管理层认为本公司能够成功转型，并获取足够充分的营运资金以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。因此，管理层确信本公司以及本公司之财务报表按持续经营之基础编制是恰当的。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014年3月1日		挂牌	其他承诺(请自行填写)	其他(自行填写)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年3月1日		挂牌	同业竞争承诺	其他(自行填写)	正在履行中
董监高	2014年3月1日		挂牌	同业竞争承诺	其他(自行填写)	正在履行中
董监高	2014年3月1日		挂牌	其他承诺(《关于规范关联交易的承诺书》)	其他(自行填写)	正在履行中
董监高	2014年3月1日		挂牌	其他承诺(《关于诚信状况声明》)	其他(自行填写)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月29日		发行	募集资金使用承诺	其他(自行填写)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月31日		整改	其他承诺(《自律监管措施》的承诺)	其他(自行填写)	正在履行中

承诺事项详细情况:

<p>1、关于股份自愿锁定暨限制流通的承诺 公司全体董事、监事、高级管理人员于 2014 年 3 月签署《股份转让限制情况声明》，承诺其本人除按照《公司法》第二十四条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条及《公司章程》第二十七条规定的股份转让限制外，不存在其他自愿锁股的承诺。</p> <p>2、关于避免同业竞争的承诺 为避免今后出现同业竞争情形，2014 年 3 月，股份公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员。</p> <p>3、关于规范关联交易的承诺 公司全体董事、监事和高级管理人员于 2014 年 3 月签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。</p> <p>4、关于管理层诚信状况的承诺 公司全体董事、监事、高级管理人员于 2014 年 3 月签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人并不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；本人不存在个人负有数额</p>
--

较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

#### 5、关于使用募集资金的承诺

公司实际控制人丁彬先生、居奕先生、倪菊秀女士于 2016 年 8 月 29 日出具《承诺函》，承诺未来，本人将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为；本人将严格履行上述承诺事项，如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任。

承诺履行情况：报告期内，公司全体董事、监事及高级管理人员未有违反上述项承诺事项之情形，报告期无变化。

#### 6、关于《自律监管措施》的承诺

2016 年 8 月 31 日，股东丁彬、居奕收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司对其出具的《关于对北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司股东丁彬、居奕采取要求提交书面承诺的自律监管措施的决定》（股转系统发【2016】268 号）。收到《自律监管措施》后，公司董事会高度重视，积极整改，《自律监管措施》中所涉及的股东将按照股转系统要求，向股转系统提交书面承诺。

根据《自律监管措施》，承诺人作为公司的共同实际控制人就关于违反《收购管理办法》第十三条有关规定，现做出如下行为保证：

（1）承诺人一定吸取本次违规的教训，今后将加强自身对于全国股转公司相关业务规则及其他相关证券法律法规的学习，不断提高公司规范化运作。

（2）承诺人保证将严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统公司有关规范性文件，不会利用实际控制人的地位谋取不当的利益，及时和准确地履行信息披露义务，遵守股转系统的各项规则制度，防止类似情况再次发生，切实维护公司及广大投资者的利益。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,769,240	49.83%	0	16,769,240	49.83%
	其中：控股股东、实际控制人	8,044,167	23.90%	0	8,044,167	23.90%
	董事、监事、高管	4,008,124	11.91%	0	4,008,124	11.91%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,886,979	50.17%	0	16,886,979	50.17%
	其中：控股股东、实际控制人	10,473,416	31.12%	0	10,473,416	31.12%
	董事、监事、高管	12,024,378	35.73%	0	12,024,378	35.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,656,219	-	0	33,656,219	-
普通股股东人数						20

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	丁彬	9,547,675	0	9,547,675	28.3682%	7,160,757	2,386,918	0	0
2	夏如金	6,498,467	0	6,498,467	19.3084%	4,862,601	1,635,866	0	0
3	倪菊秀	4,553,030	0	4,553,030	13.5280%		4,553,030	0	0
4	居奕	4,416,878	0	4,416,878	13.1235%	3,312,659	1,104,219	0	0
5	张智梅	2,067,949	0	2,067,949	6.1443%	1,550,962	516,987	0	0
6	陈绍储	1,298,000	0	1,298,000	3.8566%		1,298,000	0	0
7	中原证券股份有限公司	1,186,600	0	1,186,600	3.5256%		1,186,600	0	0
8	中财智	942,520	0	942,520	2.8004%		942,520	0	0

	晟（北京）投资管理有限公司—中财智晟新三板1号								
9	王晓燕	680,000	0	680,000	2.0204%		680,000	0	0
10	冀长海	535,500	0	535,500	1.5911%		535,500	0	0
	<b>合计</b>	<b>31,726,619</b>	<b>0</b>	<b>31,726,619</b>	<b>94.27%</b>	<b>16,886,979</b>	<b>14,839,640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东倪菊秀与居奕为母子关系，除此之外，公司股东丁彬、居奕、倪菊秀为一致行动人的关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东和实际控制人为丁彬、居奕和倪菊秀。报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

丁彬、居奕、倪菊秀分别持有公司 28.37%、13.12%、13.53%的股份，合计持有公司 55.02%的股份，三人已签订《一致行动协议》，构成一致行动人，为公司的控股股东和实际控制人。

丁彬，中国籍，无境外永久居留权，男，60岁，本科学历，画家。1984年起在北方交通大学建筑系工作，任教员；1991年起，赴英国进行艺术交流；2000年起在北京冠华盛嘉传媒文化有限公司工作，任经理；2004年起在北京世纪工场传媒文化有限公司工作，任经理；2005年起在北京世纪光年传媒文化有限公司工作，任经理；2009年起在本公司工作，现持有公司 28.37%的股份，任董事长，任期三年。

居奕，中国籍，无境外永久居留权，男，56岁，本科学历。1987年起在北京电影学院美术系工作，任教员；2000年起在北京冠华盛嘉传媒文化有限公司工作，任艺术总监；2004年起在北京世纪工场传媒文化有限公司工作，任艺术总监；2005年起在北京世纪光年传媒文化有限公司工作，任创意总监；2009年起在本公司工作。现持有公司 13.12%的股份，任公司董事、财务负责人，任期三年。

倪菊秀，中国籍，无境外永久居留权，女，80岁，专科学历。1958年起在上海市静安区中心医院工作，2004年退休。现持有公司 13.53%的股份。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

#### 九、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

#### 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
丁彬	董事长	男	1960年8月	2020年7月14日	2023年7月13日
居奕	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1964年2月	2020年7月14日	2023年7月13日
张智梅	董事、总经理	女	1965年6月	2020年7月14日	2023年7月13日
韦晔	董事	男	1975年1月	2020年7月14日	2023年7月13日
宋杰	副总经理	男	1971年11月	2020年7月14日	2023年7月13日
周伟锋	董事	男	1981年6月	2020年7月14日	2023年7月13日
周长之	监事会主席	女	1980年2月	2020年7月14日	2023年7月13日
刘纪钢	监事	男	1978年9月	2020年7月14日	2023年7月13日
刘莹	监事	女	1980年10月	2020年7月14日	2023年7月13日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长丁彬与董事居奕为一致行动人。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
丁彬	董事长	9,547,675	0	9,547,675	28.37%	0	0
居奕	董事、财务负责人、董事会秘书	4,416,878	0	4,416,878	13.12%	0	0
张智梅	董事、总经理	2,067,949	0	2,067,949	6.14%	0	0
合计	-	16,032,502	-	16,032,502	47.63%	0	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韦晔	董事、总经理	离任	董事	换届
张智梅	董事	新任	董事、总经理	换届
邢鸿	董事	离任		换届
周伟锋	监事、监事会主席	新任	董事	换届
周长之	监事	新任	监事、监事会主席	换届
刘莹		新任	监事	换届

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

√适用 □不适用

张智梅中国国籍，无境外永久居留权，女，55岁，在职研究生。1998年至2002年在北京英事达文化传播有限公司工作，任客户经理；2002年至2004年在北京冠华盛嘉传媒文化有限公司工作，任副经理；2004年至2009年在北京世纪工场传媒文化有限公司工作，任副总经理；2009年至今在本公司工作，任公司董事、总经理。2014年7月至2017年7月第一届董事会董事、总经理，2017年7月至2020年7月任第二届董事会董事、2020年7月至2023年7月任第三届董事会董事、总经理。现持公司股票2,067,949股，占总持股6.14%。

周伟锋，中国国籍，无境外永久居留权，男，38岁，本科学历。2004年-2006年在北京磐仪科技股份有限公司工作，任软件测试员；2006年-2009年在北京世纪光年传媒文化有限公司工作，任网络工程师；2009年-2010年在北京远景东方影视传播有限公司工作，任技术支持人员；2010年至今在本公司工作，任技术支持人员。2014年7月至2017年7月任第一届监事会监事、监事会主席；2017年7月至2020年7月任第二届监事会监事、监事会主席；2020年7月至2023年7月任第三届董事会董事。未持有公司股份。

周长之，中国国籍，无境外永久居留权，女，39岁，本科学历。2006年至2009年在北京世纪工场传媒文化有限公司工作，任行政人员；2010年至今在本公司工作，任制片经理。2014年7月至2017年7月任第一届监事会监事；2017年7月至2020年7月任第二届监事会监事；2020年7月至2023年7月任第三届监事会监事、监事会主席。未持有公司股份。

刘莹，中国国籍，无境外永久居留权，女，39岁，本科学历。2011年至今在本公司财务部任出纳职务。2020年7月至2023年7月任第三届监事会监事。未持有公司股份。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

管理人员	4	0	0	4
行政人员	2	0	0	2
销售人员	1	0	1	0
技术人员	12	0	3	9
财务人员	2	0	0	2
员工总计	21			17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	19	16
专科	1	0
专科以下	1	1
员工总计	21	17

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、薪酬政策</p> <p>公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。依据国家有关法律法规和地方有关社会保险政策，为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金。</p> <p>2、员工培训</p> <p>公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工 作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、技能培训等全方位培训。</p> <p>3、离退休职工人数</p> <p>截至报告期内，公司有1名员工办理了退休，无离休人员。</p>
---

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》的相关规定，制定了《公司章程》、《信息披露制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《重大事项决策管理办法》等内部治理制度。建立起了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及内部控制制度，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等相关要求，已作出的三会决议均能得到切实的执行。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均履行规定程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款。具体内容详见公司 2020 年 4 月 22 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-007）

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	第二届董事会十二次会议 2020 年 4 月 22 日召开，审议以下议案： 1. 审议《关于公司 2019 年度总经理工作报告》的议案；

		<p>2. 审议《关于公司 2019 年度董事会工作报告》的议案；</p> <p>3. 审议《关于公司 2019 年度财务决算报告》的议案；</p> <p>4. 审议《关于公司 2020 年度财务预算方案》的议案；</p> <p>5. 审议《关于公司 2019 年度利润分配方案》的议案；</p> <p>6. 审议《关于公司 2019 年年度报告及摘要》的议案；</p> <p>7. 审议《关于召开公司 2019 年年度股东大会》的议案；</p> <p>8. 审议《关于拟修订&lt;公司章程&gt;》的议案；</p> <p>9. 审议《关于修改、更新公司部分制度》的议案；</p> <p>10. 审议《关于续聘 2020 年度会计师事务所》的议案；</p> <p>11. 审议《关于未弥补亏损超过股本三分之一》的议案；</p> <p>12. 审议《董事会关于 2019 年度财务审计报告非标准意见专项说明》的议案。</p> <p>第二届董事会第十三次会议，于 2020 年 7 月 14 日召开，审议以下议案：</p> <p>1 审议《关于公司董事会换届选举》议案</p> <p>2 审议《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会》议案</p> <p>第三届董事会第一次会议，于 2020 年 7 月 29 日召开，审议以下议案：</p> <p>1. 审议《关于选举公司第三届董事会董事长》议案；</p> <p>2. 审议《关于聘任公司总经理》议案；</p> <p>3. 审议《关于聘任公司副总经理》议案；</p> <p>4. 审议《关于聘任公司财务负责人》议案；</p> <p>5. 审议《关于聘任公司董事会秘书》议案。</p> <p>第三届董事会第二次会议，于 2020 年 8 月 21 日召开，审议以下议案：</p> <p>1.审议《关于公司 2020 年半年度报告》议案</p> <p>2.审议《关于未弥补亏损超过股本总额三分之一》议案</p> <p>3.审议《关于提议召开公司 2020 年第二次临时股东大会》议案</p>
监事会	4	<p>第二届监事会第七次会议，2020 年 4 月 22 日召开，审议以下议案：</p> <p>1. 审议《关于公司 2019 年度监事会工作报告》的议案；</p> <p>2. 审议《关于公司 2019 年度财务决算报告》的议案；</p> <p>3. 审议《关于公司 2020 年度财务预算方案》的议案；</p> <p>4. 审议《关于公司 2019 年度利润分配方案》的议案；</p> <p>5. 审议《关于公司 2019 年年度报告及摘要》的议案；</p> <p>6. 审议《关于拟修订&lt;公司章程&gt;》的议案；</p> <p>7. 审议《关于修改、更新公司部分制度》的议案；</p> <p>8. 审议《关于未弥补亏损超过股本三分之一》的议案；</p> <p>9. 审议《监事会关于 2019 年度财务审计报告非标准意见专项说明》的议案。</p> <p>第二届监事会第八次会议，2020 年 7 月 14 日召开，审议以下议案：</p> <p>1. 审议《关于监事会换届选举》议案。</p>

		<p>第三届监事会第一次会议，2020年7月29日召开，审议以下议案： 1. 审议《关于选举公司监事会主席》议案</p> <p>第三届监事会第二次会议，2020年8月21日召开，审议以下议案： 1. 审议《关于公司2020年半年度报告》议案。</p>
股东大会	3	<p>2019年年度股东大会，于2020年5月15日召开，审议以下议案： 1. 《关于公司2019年度董事会工作报告》的议案； 2. 《关于公司2019年度监事会工作报告》的议案； 3. 《关于公司2019年度财务决算报告》的议案； 4. 《关于公司2020年度财务预算方案》的议案； 5. 《关于公司2019年度利润分配方案》的议案； 6. 《关于公司2019年年度报告及摘要》的议案； 7. 《关于拟修订&lt;公司章程&gt;》的议案； 8. 《关于修改、更新公司部分制度》的议案； 9. 《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构》的议案； 10. 《关于未弥补亏损超过股本三分之一》的议案； 11. 《董事会关于2019年度财务审计报告非标准意见专项说明》的议案； 12. 《监事会关于2019年度财务审计报告非标准意见专项说明》的议案。</p> <p>2020年第一次临时股东大会，于2020年7月29日召开，审议以下议案： 1. 审议《关于公司董事会换届选举》议案； 2. 审议《关于监事会换届选举》议案。</p> <p>2020年第二次临时股东大会于2020年9月8日召开，审议以下议案： 1. 审议《关于未弥补亏损超过股本总额三分之一的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。
- 2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生。
- 3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。
- 4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。
- 5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

- 1、关于会计核算体系  
报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
- 2、关于财务管理体系  
报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。
- 3、关于风险控制体系  
公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司持续增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司已在 2017 年建立《年报重大差错责任追究制度》。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float:right"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2021）第 01110325 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	田梦璐 2 年	崔启龙 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

## 审计报告

亚会审字（2021）第 01110325 号

北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司全体股东：

#### （一）保留意见

我们审计了北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司（以下简称“世纪工场”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“(四)导致保留意见的事项”段所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

#### （二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于世纪工场公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **（三）与持续经营相关的重大不确定性**

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，世纪工场截至 2020 年 12 月 31 日累计未弥补的亏损-3,036.13 万元，2020 年度扣除非经常性损益后的归属于母公司净利润为-337.73 万元，2019 年度扣除非经常性损益后的归属于母公司净利润为-447.57 万元，处于持续亏损的状态。这些事项或情况，连同财务报表附注二所示的其他事项，表明存在可能导致对世纪工场持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### **（四）导致保留意见的事项**

由于以下事项，我们对世纪工场 2020 年度财务报表出具了保留意见的审计报告。如财务报表附注七(一)所述，世纪工场以失去对上海游恩欧控制权为由，未纳入合并范围（上海游恩欧注册资本 1,000.00 万元，其中世纪工场认缴注册资本 510.00 万元，持股 51%，2018 年期末财务报表总资产为 326,330.47 元）。截止审计报告日，我们无法对世纪工场已失去对上海游恩欧控制权之事获取充分适当的审计证据，也无法对上海游恩欧 2020 年度财务报表获取充分、适当的审计证据。

### **（五）管理层和治理层对财务报表的责任**

世纪工场公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估世纪工场公司持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算世纪工场公司运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督世纪工场公司的财务报告过程。

### **（六）注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现

由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对世纪工场持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致世纪工场公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 田梦珺

中国·北京

中国注册会计师 崔启龙

二〇二一年四月二十二日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	3,031,153.23	2,596,377.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	1,309,942.70	5,109,236.66
应收款项融资			

预付款项	六、(三)	92,308.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	120,810.00	120,810.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	597,469.36	621,255.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>5,151,683.29</b>	<b>8,447,680.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	101,316.15	103,035.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>101,316.15</b>	<b>103,035.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,252,999.44</b>	<b>8,550,715.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	六、(八)	342,455.50	503,911.81
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(九)	19,243.34	54,842.45
应交税费	六、(十)	289,212.21	306,024.54
其他应付款	六、(十一)	17,538.29	19,918.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>668,449.34</b>	<b>884,697.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>668,449.34</b>	<b>884,697.60</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(十二)	33,656,219.00	33,656,219.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十三)	440,952.80	440,952.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(十四)	848,685.70	848,685.70

一般风险准备			
未分配利润	六、(十五)	-30,361,307.40	-27,279,839.87
归属于母公司所有者权益合计		4,584,550.10	7,666,017.63
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		4,584,550.10	7,666,017.63
<b>负债和所有者权益总计</b>		5,252,999.44	8,550,715.23

法定代表人：丁彬

主管会计工作负责人：居奕

会计机构负责人：居奕

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,031,153.23	2,596,377.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,309,942.70	5,109,236.66
应收款项融资			
预付款项		92,308.00	
其他应收款		120,810.00	120,810.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		597,469.36	621,255.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		5,151,683.29	8,447,680.01
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		101,316.15	103,035.22
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		101,316.15	103,035.22
<b>资产总计</b>		5,252,999.44	8,550,715.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		342,455.50	503,911.81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		19,243.34	54,842.45
应交税费		289,212.21	306,024.54
其他应付款		17,538.29	19,918.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		668,449.34	884,697.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		668,449.34	884,697.60
<b>所有者权益：</b>			

股本		33,656,219.00	33,656,219.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		440,952.80	440,952.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		848,685.70	848,685.70
一般风险准备			
未分配利润		-30,361,307.40	-27,279,839.87
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,584,550.10</b>	<b>7,666,017.63</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>5,252,999.44</b>	<b>8,550,715.23</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		2,939,622.62	8,149,735.84
其中：营业收入	六、(十六)	2,939,622.62	8,149,735.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,366,295.74	12,233,094.87
其中：营业成本	六、(十六)	1,465,277.16	5,200,025.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(十七)	30,332.99	4,266.81
销售费用	六、(十八)	68,853.59	155,598.52
管理费用	六、(十九)	4,802,902.85	6,883,625.05
研发费用		0.00	
财务费用	六、(二十)	-1,070.85	-10,421.02
其中：利息费用			
利息收入		6,872.16	16,412.50
加：其他收益	六、(二十一)	295,832.55	11,657.36
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0
其中：对联营企业和合营企业的投			

资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)		0.00	0
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0.00	0
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、(二十二)	49,373.04	-395,234.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)		0.00	0
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0.00	0
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>-3,081,467.53</b>	<b>-4,466,936.24</b>
加: 营业外收入		0.00	0
减: 营业外支出		0.00	0
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-3,081,467.53</b>	<b>-4,466,936.24</b>
减: 所得税费用			
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-3,081,467.53</b>	<b>-4,466,936.24</b>
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,081,467.53	-4,466,936.24
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,081,467.53	-4,466,936.24
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,081,467.53	-4,466,936.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,081,467.53	-4,466,936.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.13

法定代表人：丁彬

主管会计工作负责人：居奕

会计机构负责人：居奕

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>		2,939,622.62	8,149,735.84
减：营业成本		1,465,277.16	5,200,025.51
税金及附加		30,332.99	4,266.81
销售费用		68,853.59	155,598.52
管理费用		4,802,902.85	6,883,625.05
研发费用			
财务费用		-1,070.85	-10,421.02
其中：利息费用			
利息收入		6,872.16	16,412.50
加：其他收益		295,832.55	11,657.36
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		49,373.04	-395,234.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,081,467.53	-4,466,936.24
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,081,467.53	-4,466,936.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,081,467.53	-4,466,936.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,081,467.53	-4,466,936.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,081,467.53	-4,466,936.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,014,469.41	9,124,200
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			11,657.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、(二十三)	524,964.88	211,589.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,539,434.29</b>	<b>9,347,446.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		428,599.57	4,539,522.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,039,350.6	5,922,265.62
支付的各项税费		147,111.27	138,123.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十三)	1,467,603.20	2,738,938.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,082,664.64</b>	<b>13,338,849.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>456,769.65</b>	<b>-3,991,402.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,994.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			20,846.75
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>21,994.00</b>	<b>20,846.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,994.00</b>	<b>-20,846.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		434,775.65	-4,012,249.56
加：期初现金及现金等价物余额		2,596,377.58	6,608,627.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,031,153.23	2,596,377.58

法定代表人：丁彬

主管会计工作负责人：居奕

会计机构负责人：居奕

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,014,469.41	9,124,200
收到的税费返还			11,657.36
收到其他与经营活动有关的现金		524,964.88	211,589.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		7,539,434.29	9,347,446.90
购买商品、接受劳务支付的现金		428,599.57	4,539,522.36
支付给职工以及为职工支付的现金		5,039,350.60	5,922,265.62
支付的各项税费		147,111.27	138,123.55
支付其他与经营活动有关的现金		1,467,603.20	2,738,938.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,082,664.64	13,338,849.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		456,769.65	-3,991,402.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,994	
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		21,994	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-21,994	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		434,775.65	-3,991,402.81
加：期初现金及现金等价物余额		2,596,377.58	6,587,780.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,031,153.23	2,596,377.58

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	33,656,219				440,952.80				848,685.70		-27,279,839.87		7,666,017.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,656,219				440,952.80				848,685.70		-27,279,839.87		7,666,017.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,081,467.53		-3,081,467.53
（一）综合收益总额											-3,081,467.53		-3,081,467.53
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>33,656,219</b>				<b>440,952.80</b>				<b>848,685.70</b>		<b>-30,361,307.40</b>	<b>4,584,550.10</b>

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	33,656,219				440,952.80				848,685.70		-25,653,475.97	574,845.33	9,867,226.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,656,219				440,952.80				848,685.70		-25,653,475.97	574,845.33	9,867,226.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-1,626,363.90	-574,845.33	-2,201,209.23
(一) 综合收益总额											-4,466,936.24		-4,466,936.24
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他									2,840,572.34	-574,845.33		2,265,727.01
<b>四、本年年末余额</b>	<b>33,656,219</b>				<b>440,952.80</b>				<b>848,685.70</b>	<b>-27,279,839.87</b>		<b>7,666,017.63</b>

法定代表人：丁彬

主管会计工作负责人：居奕

会计机构负责人：居奕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,656,219				440,952.80				848,685.70		-27,279,839.87	7,666,017.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,656,219				440,952.80				848,685.70		-27,279,839.87	7,666,017.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-3,081,467.53	-3,081,467.53
(一) 综合收益总额											-3,081,467.53	-3,081,467.53
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>33,656,219</b>				<b>440,952.80</b>				<b>848,685.70</b>		<b>-30,361,307.40</b>	<b>4,584,550.10</b>

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,656,219				440,952.80				848,685.70		-22,812,903.63	12,132,953.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,656,219				440,952.80				848,685.70		-22,812,903.63	12,132,953.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-4,466,936.24	-4,466,936.24
(一) 综合收益总额											-4,466,936.24	-4,466,936.24
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>33,656,219</b>				<b>440,952.80</b>				<b>848,685.70</b>		<b>-27,279,839.87</b>	<b>7,666,017.63</b>

### 三、 财务报表附注

## 北京环球世纪工场文化传媒股份公司

### 2020年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、公司基本情况

北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司(以下简称“本公司、世纪工场”)成立于2009年7月13日,注册地址为北京市东城区长青园7号1栋3507-045,现经营地址为北京市朝阳区大望路华贸公寓16号楼903室,注册资本为3365.62万元人民币,统一社会信用代码为91110101692346060D,法定代表人为丁彬。

公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。公司于2014年7月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称:世纪工场,证券代码:830888。

本公司属体育行业。经营范围主要为:组织文化艺术交流活动(演出除外);电脑图文设计、制作;设计、制作、代理、发布广告;影视策划;公关策划;企业形象策划;营销策划;承办展览展示;经济信息咨询(中介除外)。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

公司的控股股东和实际控制人为丁彬、居奕和倪菊秀。

报告期内,公司的股权结构如下:

股 东	认缴出资额	认缴出资比例(%)	实缴出资额
丁彬	9,547,675.00	28.37	9,547,675.00
夏如金	6,498,467.00	19.31	6,498,467.00
倪菊秀	4,553,030.00	13.53	4,553,030.00
居奕	4,416,878.00	13.12	4,416,878.00
张智梅	2,067,949.00	6.14	2,067,949.00
陈绍储	1,298,000.00	3.86	1,298,000.00
中原证券股份有限公司	1,186,600.00	3.53	1,186,600.00
中财智晟(北京)投资管理有限公司一中财智晟新三板1号	942,520.00	2.80	942,520.00
王晓燕	680,000.00	2.02	680,000.00
冀长海	535,500.00	1.59	535,500.00
孙洪国	354,000.00	1.05	354,000.00

股 东	认缴出资额	认缴出资比例(%)	实缴出资额
徐俊	354,000.00	1.05	354,000.00
王军	316,000.00	0.94	316,000.00
恒泰证券股份有限公司	300,900.00	0.89	300,900.00
王灵茹	280,000.00	0.83	280,000.00
冯哲	86,000.00	0.26	86,000.00
徐颖	118,000.00	0.35	118,000.00
王桂春	4,700.00	0.01	4,700.00
王岩	115,000.00	0.34	115,000.00
合 计	33,656,219.00	100.00	33,656,219.00

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 22 日决议批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期没有纳入合并范围的子公司，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

截至 2020 年 12 月 31 日累计未弥补的亏损-3,036.13 万元，2020 年度扣除非经常性损益后的归属于母公司净利润为-337.73 万元，2019 年度扣除非经常性损益后的归属于母公司净利润为-447.57 万元，处于持续亏损的状态。公司原主营业务为大众传媒和企事业单位提供形象、内容、视频的创意设计与制作服务，因新冠疫情和受市场多种因素的影响，公司主营业务受到一定程度的缩减，但公司已根据市场环境变化情况，对业务方面的人员进行了大量调整，现余人员基本能满足现有的工作量。随着 2021 年东京奥运会的倒计时 100 天，我公司承接的东京奥运会整体包装项目也在如火如荼的紧张进行中。因疫情停办的东京奥运会是公司今年开年的重头项目，公司高度重视力保项目顺利进行。公司的持续经营能力存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

本公司管理层在考虑了如附注“十二、其他事项”所披露的情况后，仍采用持续经营为基础编制 2020 年 12 月 31 日的财务报表。

基于附注“十二、其他事项”所述措施，管理层认为本公司能够成功转型，并获取足够充分的营运资金以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。因此，管理层确信本公司以及本公司之财务报表按

持续经营之基础编制是恰当的。

#### **四、重要会计政策及会计估计**

##### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

##### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### **(三) 营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### **(四) 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

##### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

###### **1、同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和

利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公

允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（八）金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## **(2) 其他金融负债**

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## **4、金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## **5、金融负债终止确认**

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 9、金融资产（不含应收款项）减值

①本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

②当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会

做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失

小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④除本条③计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### （九）应收账款

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，计提方法如下：

（1）期末对应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大（100 万以上）的应收款项	本公司对单项金额重大的其他应收款项单项进行减值测试，如有证据表明其已发生减值，按照减值金额计提信用减值损失，其余纳入按组合计提坏账准备的其他应收款项计提信用减值损失
2、按组合计提坏账准备的其他应收款项		
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提减值
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行	预期信用损失率

类别	标准	计提方法
	信用风险组合分类。	

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：

账龄	预计信用损失计提比例(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3-4 年	80.00
4 年以上	100.00

#### (十) 其他应收账款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于其他应收款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计，计提方法如下：

(1) 期末对其他应收款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分其他应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大（100 万以上）的应收款项	本公司对单项金额重大的其他应收款项单独进行减值测试，如有证据表明其已发生减值，按照减值金额计提信用减值损失，其余纳入按组合计提坏账准备的其他应收款项计提信用减值损失
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
2、按组合计提坏账准备的其他应收款项		
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提减值
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、代扣代缴的社保公积金。	不计提减值
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率:

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3-4 年	80.00
4 年以上	100.00

### (十一) 合同资产

在本公司与客户的合同中,本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款,与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前,企业已经向客户转移了商品或服务,则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产,在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中,本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价,与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时,合同负债确认为收入

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法, 参照上述(九)应收账款相关内容描述。

### (十二) 存货

#### (1) 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本, 还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按月末一次加权平均计价。

#### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备

金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## （十五）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，

则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### **4、借款费用资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### **(十六) 无形资产**

#### **1、无形资产的计价方法**

##### **(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括系统软件等。

##### **(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### **2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产”。

### 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核:

### 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

### 7、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术(研发劳务外包)还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的,则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的,研发支出先由预付款项科目归集,项目约定进程达到目标(一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书)后确认为无形资产,未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下,冲减预付款项;未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下,按可回收金额冲减预付款项,不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下,支出先由预付款项科目归集,项目约定进程达到目标后确认为无形资产,未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下,冲减预付款项;未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下,按可回收金额冲减预付账款,不可回收部分计入当期损益。

### (十七) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工

程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **（十八）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **（十九）职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### 1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### 2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 3、质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 4、回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （二十一）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货

应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## （二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

## （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **（二十四）租赁**

### **1、经营租赁会计处理**

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2、融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确

认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### （二十五）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （二十六）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### （1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。要求在境内上市的其他上市公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	相关会计政策按国家规定进行变更。	说明

公司执行新收入准则对期初余额未产生影响。

(2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### (二) 税收优惠

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,406.49	10,067.59
银行存款	2,983,746.74	2,586,309.99
合计	3,031,153.23	2,596,377.58

### (二) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	565,500.00
1 至 2 年	712,353.00
2 至 3 年	
3 年-4 年	1,595,980.89
4 年-5 年	1,316,000.00
小 计	4,189,833.89
减：坏账准备	2,879,891.19
合 计	1,309,942.70

#### 2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,595,980.89	38.09	1,595,980.89	100.00	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	1,595,980.89	38.09	1,595,980.89	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,593,853.00	61.91	1,283,910.30	49.50	1,309,942.70
其中：账龄分析法组合	2,593,853.00	61.91	1,283,910.30	49.50	1,309,942.70
关联方组合					
合计	4,189,833.89	100.00	2,879,891.19	68.74	1,309,942.70

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,595,980.89	19.85	1,595,980.89	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,442,520.00	80.15	1,333,283.34	45.52	5,109,236.66
其中：账龄分析法组合	6,442,520.00	80.15	1,333,283.34	45.52	5,109,236.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,038,500.89	100	2,929,264.23	29.73	5,109,236.66

①组合中，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收帐款	坏账准备	计提比例 (%)
优异精彩（北京）科技有限公司	1,595,980.89	1,595,980.89	100.00
合计	1,595,980.89	1,595,980.89	100.00

②信用风险特征组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预计损失率 (%)
1年以内	565,500.00	28,275.00	5.00
1至2年	712,353.00	71,235.30	10.00
2至3年			50.00
3年-4年	1,316,000.00	1,184,400.00	80.00
4年-5年			100.00
合计	2,593,853.00	1,283,910.30	

### 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,929,264.23		49,373.04		2,879,891.19
合计	2,929,264.23		49,373.04		2,879,891.19

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款期末	已计提坏账准备
		余额的比例(%)	
优异精彩（北京）科技有限公司	1,595,980.89	38.09	1,595,980.89
北京众合动力影视文化传播有限公司	1,316,000.00	31.41	1,184,400.00
中央电视台综合频道	712,353.00	17.00	71,235.30
湖南广播影视集团	535,500.00	12.78	26,775.00
天津市武清区龟兔赛跑文化传媒工作室 Listen.Ning TVC 及刘宇宁工作室	20,000.00	0.48	1,000.00
合计	4,179,833.89	99.76	2,879,391.19

### （三）预付款项

预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额	占预付款项总额的比例%
1年以内	92,308.00	100.00
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合计	92,308.00	100.00

### （四）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	120,810.00	120,810.00
合计	120,810.00	120,810.00

#### 1、其他应收款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	
1至2年	120,920.00
2至3年	
3至4年	281,274.50
4至5年	1,194,857.51
5年以上	
小计	1,597,052.01
减：坏账准备	1,476,242.01
合计	120,810.00

## 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收账款	1,476,242.01	92.44	1,476,242.01	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	1,476,242.01	92.44	1,476,242.01	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收账款	120,810.00	7.56			120,810.00
其中：账龄分析法组合					
关联方组合					
无风险组合	120,810.00	7.56			120,810.00
合计	1,597,052.01	100.00	1,476,242.01	100.00	120,810.00

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	1,476,242.01	92.44	1,476,242.01	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	1,476,242.01	92.44	1,476,242.01	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收账款	120,810.00	7.56			120,810.00
其中：账龄分析法组合					
关联方组合					
无风险组合	120,810.00	7.56			120,810.00
合计	1,597,052.01	100.00	1,476,242.01	100.00	120,810.00

①组合中，单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
哈尔滨华展文化科技有限公司	882,982.51	882,982.51	100.00
哈尔滨中泰兄弟文化传媒有限公司	311,875.00	311,875.00	100.00
北京京威房地产开发有限公司	240,550.70	240,550.70	100.00
北京戴德梁行物业管理有限公司	23,385.77	23,385.77	100.00

组合名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他	15,448.03	15,448.03	100.00
王淑玲	2,000.00	2,000.00	100.00
合 计	1,476,242.01	1,476,242.01	100.00

续

组合名称	期初余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
哈尔滨华展文化科技有限公司	882,982.51	882,982.51	100.00
哈尔滨中泰兄弟文化传媒有限公司	311,875.00	311,875.00	100.00
北京京威房地产开发有限公司	240,550.70	240,550.70	100.00
北京戴德梁行物业管理有限公司	23,385.77	23,385.77	100.00
其他	15,448.03	15,448.03	100.00
王淑玲	2,000.00	2,000.00	100.00
合 计	1,476,242.01	1,476,242.01	100.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	400,194.50	400,194.50
职工欠款	2,000.00	2,000.00
关联方	882,982.51	882,982.51
其他	311,875.00	311,875.00
小 计	1,597,052.01	1,597,052.01
减：坏账准备	1,476,242.01	1,476,242.01
合 计	120,810.00	120,810.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,476,242.01				1,476,242.01
合 计	1,476,242.01				1,476,242.01

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
哈尔滨华展文化科技有限公司	借款	882,982.51	4-5 年	55.29	882,982.51
哈尔滨中泰兄弟文化传媒有限公司	借款	311,875.00	4-5 年	19.53	311,875.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京京威房地产开发有限公司	押金	240,550.70	3-4年	15.06	240,550.70
北京幼师科技有限公司	押金	120,770.00	1-2年	7.56	
北京戴德梁行物业管理有限公司	押金	23,385.77	3-4年	1.46	23,385.77
合计		1,579,563.98		98.90	1,458,793.98

## (五) 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
影视制作成本	4,897,623.84	4,300,154.48	597,469.36
合计	4,897,623.84	4,300,154.48	597,469.36

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
影视制作成本	4,921,410.25	4,300,154.48	621,255.77
合计	4,921,410.25	4,300,154.48	621,255.77

## (六) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00	
对联营、合营企业投资						
合计	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00	

### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海游思欧网络科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		5,100,000.00
减：长期投资减值准备	5,100,000.00			5,100,000.00		5,100,000.00

说明：上海游恩欧网络科技有限公司是由本公司与上海育碧电脑软件有限公司、网易（杭州）网络有限公司及夏如金先生共同出资设立。公司注册资本 1,000.00 万元，其中世纪工场认缴注册资本 510.00 万元，持股 51%，为该公司第一大股东，截止到报告出具日，上海游恩欧运营及业务均处于停滞状态，世纪工场未负责上海游恩欧的日常经营和管理，世纪工场实际未持有上海游恩欧公章、证照等材料，无法提供上海游恩欧的银行对账单及银行开户清单，且世纪工场暂时难以通过留存的联系方式与上海游恩欧其他股东进行有效沟通，世纪工场对该公司已失去实质控制。

## （七）固定资产

### 1、总表情况

#### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	101,316.15	103,035.22
合计	101,316.15	103,035.22

### 2、固定资产

#### （1） 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	919,891.91	578,611.77	1,498,503.68
2.本期增加金额	20,298.48		20,298.48
购置	20,298.48		20,298.48
在建工程转入			
企业合并增加			
3.本期减少金额			
处置或报废			
4.期末余额	940,190.39	578,611.77	1,518,802.16
二、累计折旧			
1.期初余额	846,432.43	549,036.03	1,395,468.46
2.本期增加金额	21,715.87	301.68	22,017.55
计提	21,715.87	301.68	22,017.55
3.本期减少金额			
处置或报废			
4.期末余额	868,148.30	549,337.71	1,417,486.01
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
计提			
3.本期减少金额			
处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	72,042.09	29,274.06	101,316.15
2.期初账面价值	73,459.48	29,575.74	103,035.22

## （八）应付账款

### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
制作费	342,455.50	503,911.81
合计	342,455.50	503,911.81

2、账龄超过一年的应付账款：

客户	期末余额	账龄
北京天丽文化传播有限公司	302,455.50	1-2 年
合 计	302,455.50	

(九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,133.68	4,970,315.08	4,973,205.42	19,243.34
二、离职后福利-设定提存计划	32,708.77	33,771.17	66,479.94	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	54,842.45	5,004,086.25	5,039,685.36	19,243.34

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,432,578.11	4,432,578.11	-
二、职工福利费		31,525.00	31,525.00	-
三、社会保险费	22,133.68	195,292.97	198,183.31	19,243.34
其中：医疗保险费	19,771.10	189,076.34	189,604.10	19,243.34
工伤保险费	780.87	806.47	1,587.34	-
生育保险费	1,581.71	5,410.16	6,991.87	-
四、住房公积金	-	310,919.00	310,919.00	-
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	22,133.68	4,970,315.08	4,973,205.42	19,243.34

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	31,151.20	32,175.20	63,326.40	-
2.失业保险费	1,557.57	1,595.97	3,153.54	-
3.企业年金缴费				-
合计	32,708.77	33,771.17	66,479.94	-

(十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	233,971.56	251,557.23
印花税	2,211.80	
城市维护建设税	8,499.79	
教育费附加	3,642.77	
地方教育费附加	2,428.51	
个人所得税	38,457.78	54,467.31

项目	期末余额	期初余额
合计	289,212.21	306,024.54

#### (十一) 其他应付款

##### 1、总表情况

###### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	17,538.29	19,918.80
合计	17,538.29	19,918.80

##### 2、其他应付款

###### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	17,538.29	19,918.80
合计	17,538.29	19,918.80

公司不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

#### (十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,656,219.00						33,656,219.00

#### (十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	440,952.80			440,952.80
合计	440,952.80			440,952.80

#### (十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	848,685.70			848,685.70
合计	848,685.70			848,685.70

#### (十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-27,279,839.87	-25,653,475.97
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-27,279,839.87	-25,653,475.97
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,081,467.53	-4,466,936.24
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加: 合并范围变化导致的增加		2,840,572.34

项目	本期	上期
期末未分配利润	-30,361,307.40	-27,279,839.87

(十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,939,622.62	1,465,277.16	8,149,735.84	5,200,025.51
其他业务				
合计	2,939,622.62	1,465,277.16	8,149,735.84	5,200,025.51

(十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,694.24	3,822.36
教育费附加	7,583.25	1,638.15
地方教育费附加	5,055.50	1,092.10
印花税		-2,285.80
合计	30,332.99	4,266.81

(十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,748.20	155,598.52
办公费	800.00	
业务招待费	858.60	
服务费	32,446.79	
合计	68,853.59	155,598.52

(十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,761,010.74	4,221,740.04
租赁费	589,619.00	925,979.31
服务费	201,687.16	746,416.17
差旅费	386.00	22,654.87
折旧及摊销费	22,017.55	27,516.58
律师费	37,735.84	193,625.24
办公费	31,407.89	52,861.43
审计费	104,240.61	198,387.99
交通费	10,166.54	24,746.58
通讯费	6,544.40	8,974.10
业务招待费	15,936.40	58,470.34
水电费	7,917.17	13,852.47
装修费	11,321.75	133,486.24
劳务费	700.00	253,083.14
其他	2,211.80	1,830.55
合计	4,802,902.85	6,883,625.05

(二十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,872.16	16,412.50
银行手续费	5,801.31	5,991.48
合计	-1,070.85	-10,421.02

**(二十一) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
产生其他收益的来源与日常经营相关的政府补助	295,832.55	11,657.36
合 计	295,832.55	11,657.36

**(二十二) 信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	49,373.04	-394,683.34
其他应收款坏账损失	-	-551.23
合 计	49,373.04	-395,234.57

**(二十三) 现金流量表项目**

**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	463,276.25	183,519.68
利息收入	6,872.16	16,412.50
补贴款	54,816.47	11,657.36
合 计	524,964.88	211,589.54

**2、支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	476,032.72	50,375.84
付现费用	985,769.17	2,682,570.86
财务费手续费	5,801.31	5,991.48
合 计	1,467,603.20	2,738,938.18

**(二十四) 现金流量表补充资料**

**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,081,467.53	-4,466,936.24
加：信用减值损失	-49,373.04	395,234.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,017.55	27,516.58
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,786.41	-512,220.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,756,359.00	508,806.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-214,552.74	56,195.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	456,769.65	-3,991,402.81
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,031,153.23	2,596,377.58
减: 现金的期初余额	2,596,377.58	6,608,627.14
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	434,775.65	-4,012,249.56

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,031,153.23	2,596,377.58
其中: 库存现金	47,406.49	10,067.59
可随时用于支付的银行存款	2,983,746.74	2,586,309.99
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,031,153.23	2,596,377.58
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 对控股子公司丧失控制权的情形

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海游恩欧网络科技有限公司	上海	上海	文化交流与策划; 影视领域技术开发、转让等	51.00	-	新设

说明: 上海游恩欧网络科技有限公司是由本公司与上海育碧电脑软件有限公司、网易(杭州)网络有限公司及夏如金先生共同出资设立。公司注册资本 1,000.00 万元, 其中世纪工场认缴注册资本 510.00 万元, 持股 51%, 为该公司第一大股东, 截止到报告出具日, 上

海游恩欧运营及业务均处于停滞状态，世纪工场未负责上海游恩欧的日常经营和管理，世纪工场实际未持有上海游恩欧公章、证照等材料，无法提供上海游恩欧的银行对账单及银行开户清单，且世纪工场暂时难以通过留存的联系方式与上海游恩欧其他股东进行有效沟通，世纪工场对该公司已失去实质控制。

## 八、与金融工具相关的风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和交易性金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 99.76%。

## 九、关联方及关联交易

### （一）在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
丁彬	公司控股股东、实际控制人、一致行动人、法定代表人及董事长	自然人	28.37%	28.37%
居奕	公司控股股东、实际控制人、一致行动人、董事、董事会秘书、财务负责人	自然人	13.12%	13.12%
倪菊秀	公司控股股东、实际控制人、一致行动人	自然人	13.53%	13.53%

### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张智梅	股东、董事
邢鸿	董事
周伟锋	监事会主席
刘纪钢	职工监事
周长之	监事
韦晔	董事、总经理
宋杰	副总经理

### （三）关联交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### (1) 采购商品/接受劳务情况

无。

### (2) 出售商品/提供劳务情况

无。

## 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司无关联受托管理/委托管理情况。

## 3、关联租赁情况

无。

## 4、关联担保情况

无。

## 5、关联方资金拆借

无。

## 6、关联方资产转让、债务重组情况

本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

### (四) 关联方应收应付款项

无。

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至报告披露日，公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他事项

截至 2020 年 12 月 31 日累计未弥补的亏损-3,036.13 万元，2020 年度扣除非经常性损益后的归属于母公司净利润为-337.73 万元，2019 年度扣除非经常性损益后的归属于母公司净利润为-447.57 万元，处于持续亏损的状态。公司原主营业务为大众传媒和企事业单位提供形象、内容、视频的创意设计与制作服务，因新冠疫情和受市场多种因素的影响，公司主营业务受到一定程度的缩减，但公司已根据市场环境变化情况，对业务方面的人员进行了大量调整，现余人员基本能满足现有的工作量。随着 2021 年东京奥运会的倒计时 100 天，我公司承接的东京奥运会整体包装项目也在如火如荼的紧张进行中。因疫情停办的东京奥运会是公司今年开年的重头项目，公司高度重视力保项目顺利进行。

为进一步增强公司的持续发展能力和盈利能力，公司拟采取以下措施以改善公司的持续经营能力：

(1) 重点维系目前公司的主动客户。基于公司在行业内树立的良好口碑和成功案例的影响，公司现有客户中大部分为主动客户。自公司成立以来，为中央电视台，主流省级卫星频道和超过 30 个的地面和境外频道提供了频道包装和创意服务。2003 年 4 月至今，世纪工场一直是中央电视台体育频道 CCTV-5 的形象包装合作伙伴，并签订了常年伴随服务协议。提供的服务包括频道整体形象推进升级、日常包装宣传和重大赛事推广、演播室设计制作等。虽然全球疫情导致体育赛事的延期和停赛，但 2020 年 5 月体育总局统筹推进新冠肺炎疫情防控工作与体育工作领导小组发布了《关于有序恢复体育赛事活动的指导意见》，意味着我国体育赛事已经开始逐步“苏醒”，以最大程度地减小疫情蔓延对体育赛事产业的不利影响。

(2) 利用行业口碑背景积极拓宽业务渠道。由于全球疫情，造成很多外资企业停工、停产。人员商务出行出国受限，交通物流受限，供应链断裂。很多外企纷纷撤出中国或者涉外人员纷纷撤离中国。给一直和外企公司合作，追求高品质的企业也带来了很大的影响。而公司依靠行业口碑积极拓展渠道，已经与相关事业部进行的密切沟通，进行相关项目的制作。公司接下来计划将以提供技术服务的形式更多的参与到相关项目中。

(3) 依托建党 100 周年系列活动。由于今年是中国共产党建党 100 周年，在国家政策大背景下，各地电视频道都会有系列活动展播，公司考虑将通过提供技术支持服务的方式参与其中并与相关节目制作人接洽中。

(4) 2020 年受疫情干扰，各中小企业都受到了不同程度的影响，工业和信息化部印发的《关于应对新型冠状病毒肺炎疫情帮助中小企业复工复产共渡难关有关工作的通知》明确，将采取全力保障企业有序复工复产、进一步加强对中小企业的财政扶持、进一步加强对中小企业的金融扶持、进一步加强对中小企业的创新支持、进一步加强对中小企业的公共服务、进一步加强统筹协调等措施，帮助广大中小企业坚定信心，强化措施，实现有序复工复产，渡过难关。

疫情期间公司与房东就房租减免问题就进行了沟通，并重新签订了补充协议，房租享受减免政策到 2022 年。公司还积极申请国家给予中小企业的各项符合标准的补贴，津贴。例如，房租通，稳岗补贴，个人所得税返还补贴，失业保险返还补贴等。还积极申请了区级文化企业的项目类补贴等。

(5) 公司加强对新客户的及时拜访以及老客户的维护沟通，并积极参与各项符合标准的政采集采。

基于上述措施，管理层认为本公司能够获取足够充分的营运资金以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。

### 十三、母公司财务报表的主要项目附注

#### (一) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	565,500.00

账 龄	期末余额
1 至 2 年	712,353.00
2 至 3 年	
3 年-4 年	1,595,980.89
4 年-5 年	1,316,000.00
小 计	4,189,833.89
减：坏账准备	2,879,891.19
合 计	1,309,942.70

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,595,980.89	38.09	1,595,980.89	100.00	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	1,595,980.89	38.09	1,595,980.89	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,593,853.00	61.91	1,283,910.30	49.50	1,309,942.70
其中：账龄分析法组合	2,593,853.00	61.91	1,283,910.30	49.50	1,309,942.70
关联方组合					
合 计	4,189,833.89	100.00	2,879,891.19	68.74	1,309,942.70

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,595,980.89	19.85	1,595,980.89	100.00	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	1,595,980.89	19.85	1,595,980.89	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,442,520.00	80.15	1,333,283.34	45.52	5,109,236.66
其中：账龄分析法组合	6,442,520.00	80.15	1,333,283.34	45.52	5,109,236.66
合 计	8,038,500.89	100.00	2,929,264.23	29.73	5,109,236.66

①组合中，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
优异精彩（北京）科技有限公司	1,595,980.89	1,595,980.89	100.00
合 计	1,595,980.89	1,595,980.89	100.00

②信用风险特征组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预计损失率 (%)
1年以内	565,500.00	28,275.00	5.00
1至2年	712,353.00	71,235.30	10.00
2至3年			50.00
3年-4年	1,316,000.00	1,184,400.00	80.00
4年-5年			100.00
合 计	2,593,853.00	1,283,910.30	

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,929,264.23		49,373.04		2,879,891.19
合 计	2,929,264.23		49,373.04		2,879,891.19

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
优异精彩（北京）科技有限公司	1,595,980.89	38.09	1,595,980.89
北京众合动力影视文化传播有限公司	1,316,000.00	31.41	1,184,400.00
中央电视台综合频道	712,353.00	17.00	71,235.30
湖南广播影视集团	535,500.00	12.78	26,775.00
天津市武清区龟兔赛跑文化传媒工作室 Listen.Ning TVC 及刘宇宁工作室	20,000.00	0.48	1,000.00
合 计	4,179,833.89	99.76	2,879,391.19

(二) 其他应收款

账 龄	期末余额
1年以内	
1至2年	120,920.00
2至3年	
3至4年	281,274.50
4至5年	1,194,857.51
5年以上	
小 计	1,597,052.01
减：坏账准备	1,476,242.01
合 计	120,810.00

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,476,242.01	92.44	1,476,242.01	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏 账准备的计提方法					
单项金额不重大但单独计提	1,476,242.01	92.44	1,476,242.01	100.00	

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	120,810.00	7.56			120,810.00
其中：账龄分析法组合					
关联方组合					
无风险组合	120,810.00	7.56			120,810.00
合 计	1,597,052.01	100.00	1,476,242.01	100.00	120,810.00

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,476,242.01	92.44	1,476,242.01	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	1,476,242.01	92.44	1,476,242.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,810.00	7.56			120,810.00
其中：账龄分析法组合					
关联方组合					
无风险组合	120,810.00	7.56			120,810.00
合 计	1,597,052.01	100.00	1,476,242.01	92.44	120,810.00

①组合中，单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
哈尔滨华展文化科技有限公司	882,982.51	882,982.51	100
哈尔滨中泰兄弟文化传媒有限公司	311,875.00	311,875.00	100
北京京威房地产开发有限公司	240,550.70	240,550.70	100
北京戴德梁行物业管理有限公司	23,385.77	23,385.77	100
其他	15,448.03	15,448.03	100
王淑玲	2,000.00	2,000.00	100
合 计	1,476,242.01	1,476,242.01	100

续

组合名称	期初余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
哈尔滨华展文化科技有限公司	882,982.51	882,982.51	100.00
哈尔滨中泰兄弟文化传媒有限公司	311,875.00	311,875.00	100.00
北京京威房地产开发有限公司	240,550.70	240,550.70	100.00
北京戴德梁行物业管理有限公司	23,385.77	23,385.77	100.00
其他	15,448.03	15,448.03	100.00
王淑玲	2,000.00	2,000.00	100.00
合 计	1,476,242.01	1,476,242.01	100.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	400,194.50	400,194.50
职工欠款	2,000.00	2,000.00
关联方	882,982.51	882,982.51
其他	311,875.00	311,875.00
小 计	1,597,052.01	1,597,052.01
减：坏账准备	1,476,242.01	1,476,242.01
合 计	120,810.00	120,810.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,476,242.01				1,476,242.01
合 计	1,476,242.01				1,476,242.01

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
哈尔滨华展文化科技有限公司	借款	882,982.51	4-5 年	55.29	882,982.51
哈尔滨中泰兄弟文化传媒有限公司	借款	311,875.00	4-5 年	19.53	311,875.00
北京京威房地产开发有限公司	押金	240,550.70	3-4 年	15.06	240,550.70
北京幼狮科技有限公司	押金	120,770.00	1-2 年	7.56	
北京戴德梁行物业管理有限公司	押金	23,385.77	3-4 年	1.46	23,385.77
合 计		1,579,563.98		98.90	1,458,793.98

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00	
对联营、合营企业投资						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00	

## 2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海游思欧网络科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		5,100,000.00
减：长期投资减值准备	5,100,000.00			5,100,000.00		5,100,000.00

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,939,622.62	1,465,277.16	8,149,735.84	5,200,025.51
其他业务				
合计	2,939,622.62	1,465,277.16	8,149,735.84	5,200,025.51

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	295,832.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	295,832.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	295,832.55	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-50.31	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-55.14	-0.10	-0.10

北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司

二〇二一年四月二十二日

## 第九节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司财务室